

IDENTIFICATION DU DOSSIER

Nom ou dénomination sociale	EXEMPLE
Personne à contacter	DUPONT
Adresse 1	9, Avenue Pierre Verdier
Adresse 2	
Code postal - commune	34500 - BEZIERS

Saisie bilan initial <input type="checkbox"/>			
Activité		Dates de fin d'exercice	Nombre de mois
Début de période du prévisionnel	1/1/2009	31/12/2009	12 mois
SIRET	000 000 000 37985	31/12/2010	12 mois
Téléphone		31/12/2011	12 mois
Email		31/12/2012	12 mois
Taux d'intérêt sur découvert	8,00%	31/12/2013	12 mois
Taux d'intérêt sur comptes courants associés		NAF	
Taux de placement/excédents de trésorerie	4,00%	Télécopie	
Divers 1		Site	
Divers 2		Expert-comptable	CABINET DURAND
Divers 3		Avocat	

Nombre d'exercices du prévisionnel	5	<input type="button" value="▼"/>	Détail mensuel Année 1	<input type="checkbox"/>	Forme juridique :	Société soumise IS	<input type="button" value="▼"/>
------------------------------------	---	----------------------------------	------------------------	--------------------------	-------------------	--------------------	----------------------------------

Société soumise à l'IS :	Seuil de taxation tranche 1	taux tranche 1	taux tranche 2
	38 120	15,00%	33,33%

EXEMPLE

9, Avenue Pierre Verdier

34500 - BEZIERS

DOSSIER PREVISIONNEL

Pour la période du 01/ 01/2009 au 31/12/2013

SOMMAIRE

Commentaires

Documents prévisionnels de synthèse

Bilan pluriannuel
Soldes intermédiaires de gestion
Tableau de financement
Simulation

Annexes

Détail des investissements
Besoin en fonds de roulement
Frais de personnel
Détail des autres charges

ETUDE PRESENTEE PAR :

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE
9, Avenue Paul Riquet

34500 BEZIERS

1- BESOIN DE FINANCEMENT INITIAL

I - IMMOBILISATIONS		39 748
Frais d'établissement		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériels et outillage industriels		
Autres immobilisations corporelles	39 748	
Immobilisations en cours		
Avances acomptes immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
II - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		2 000
Stocks	22 000	
Créances	80 000	
Dettes	100 000	
TOTAL BESOINS (I+II)		41 748
FINANCEMENT		
Apports personnels	60%	30 000
Apport en compte courant LT	40%	20 000
Emprunts Moyen/LT		
Primes et subventions d'équipement		
TOTAL RESSOURCES		50 000
EXCEDENT DE TRESORERIE		8 252

2 - CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL

	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Négoce	416 891	429 397	442 279	455 548	469 214
Production	355 114	365 767	376 740	388 042	399 684
Total	772 004	795 164	819 019	843 590	868 898

3 - RESULTAT PREVISIONNEL :

	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Capacité d'autofinancement	85 128	98 143	103 106	108 668	114 503
Excédent brut d'exploitation	114 329	129 520	135 506	141 671	148 021
Résultat net	80 322	90 193	95 156	100 697	106 554

4 - EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS

	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Total investissements	39 748				

5 - EVOLUTION DU FINANCEMENT

Le financement du projet sur la période d'un montant total de **50 000**
a été prévu de la façon suivante :

1 Apports en capital :	30 000
2 Apports/Retraits compte courant :	20 000

6 - PERSONNEL

Fonctions exercées	Nombre moyen	Rémunérations annuelles	Rémunérations exercice 1	Charges exercice 1
APPRENTIS	5 - 5	9 438	47 188	
SALARIE 1	1 - 1	22 226	22 226	9 855
SALARIE 2	1 - 1	26 016	26 016	11 535
SALARIE 3	1 - 1	18 393	18 393	8 155
SALARIE 4	1 - 1	18 356	18 356	8 139
SALARIE 5	1 - 1	8 153	8 153	3 615
SALARIE 6	1 - 1	17 989	17 989	7 977
SALARIE 7	1 - 1	17 541	17 541	7 777

7 - TRESORERIE

Variations et soldes de trésorerie de la période :

	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Variations	89 300	8 460	45 156	57 349	63 277
Soldes	89 300	97 761	142 916	200 265	263 542

SIMULATIONS - OBJECTIFS

I - RESULTAT SOUHAITE	
Négoce	50 000
Production	60 000

Unité de facturation négoce	
Nombre de jours d'ouverture	
Unité de facturation production	
Nombre d'heures facturables	

II - NEGOCE

Valeur unitaire de facturation TTC	1 707,30
Nombre de jours d'ouverture	300
Chiffre d'affaires htva	450 832
Prix de vente unitaire TTC	2,00
Prix d'achat unitaire HTVA	1,00
Prix de vente unitaire HTVA	1,76
Marge brute	43,20%
Coefficient TTC/HT	2,00

Délais stock : nombre de jours	30,00
Délais clients : nombre de jours	30,00
Délais fournisseurs : nombre de jours	30,00
Taux moyen tva ventes	13,61%
Taux moyen tva achats	11,90%

III - PRODUCTION

Valeur unitaire de facturation	36,35
Nombre d'heures facturables	6 000
Chiffre d'affaires main d'oeuvre	218 114

Achats matières htva	70 000
Coefficient de facturation	1,40
Chiffres d'affaires matières htva	98 000
Marge /matière première	28 000

Achats soustraction HTVA	30 000
Coefficient de facturation	1,30
Chiffre d'affaires /sous traitance htva	39 000
Marge / sous traitance	9 000

Délais stock matières : nombre de jours	10,00
Délais clients prestations : nombre de jours	50,00
Délais fournisseurs prestations : nombre de jours	60,00
Taux moyen tva ventes prestation	19,60%
Taux moyen tva achats prestations	19,60%

IV - CHARGES D'EXPLOITATION

Charges externes	
Rémun. Dirigeant	
Autres rémunérations	
Charges sociales sur salaires	
Charges sociales personnelles	
Impôts et taxes	
Resultat financier	
Amortissements	
Autres produits et charges	
Total charges d'exploitation	

INTITULES	RESULTATS	%
	416 891	100,00%
C.A. Ventes Mses + Product.Vendue	772 004	100,00%
Chiffre d'affaires htva	416 891	100,00%
Achats htva	236 815	56,81%
Marge brute	180 076	43,20%
Chiffre d'affaires production htva	355 114	100,00%
Achats (Ct Ach. mat. s/s trait.inc)	100 000	28,16%
Variation production stockée		
Marge production/mat & sous trait.	255 114	71,84%

Marge globale	435 190	56,37%
Charges externes	70 602	9,15%
Rémunération dirigeants		
Autres rémunérations	184 654	23,92%
Charges sociales sur salaires	57 933	7,50%
Charges sociales personnelles		
Impôts et taxes	7 671	0,99%
Resultat financier	-477	-0,06%
Total frais	320 383	41,50%
Amortissements	4 806	0,62%
Autres produits et charges		
Resultat	110 000	14,25%
Impôt société	29 678	3,84%
Résultat net	80 322	10,40%

REPARTITIONS CHIFFRES D'AFFAIRES

	Négoce	Production
Charges d'exploitation à répartir (hors achats charges sociales personnelles -	325 190	
% répartition négoce/production	40,00%	60,00%
Charges sociales personnelles réparties		
Frais généraux répartis	130 076	195 114

Chiffre d'affaires négoce à réaliser	
Taux de marge négoce	43,20%
Chiffre d'affaires négoce HTVA	416 891
Chiffre d'affaires négoce TTC	512 190

Chiffre d'affaires production à réaliser	
Charges d'exploitation à couvrir	295 114
Résultat souhaité (activité production)	60 000
Total chiffre d'affaires à réaliser	355 114

Chiffre d'affaires matières	98 000
Chiffre d'affaires sous traitance	39 000
Chiffre d'affaires main d'oeuvre à réaliser	218 114
Total chiffre d'affaires	355 114

EXEMPLE

SYNTHESE DES OBJECTIFS

Vous souhaitez réaliser un bénéfice de 110 000 €

Pour réaliser ce bénéfice vous devez atteindre les objectifs suivants :

Pour l'activité négoce

Chiffre d'affaires négoce à réaliser	450 832 €
Les recettes unitaires TTC correspondantes s'élèveront à pour 300 unités.	1 707 €
Taux de marge brute retenu	43,20%

Pour l'activité production,

Chiffre d'affaires prestation à réaliser	218 114 €
Taux unitaire de facturation correspondant	36,35 €

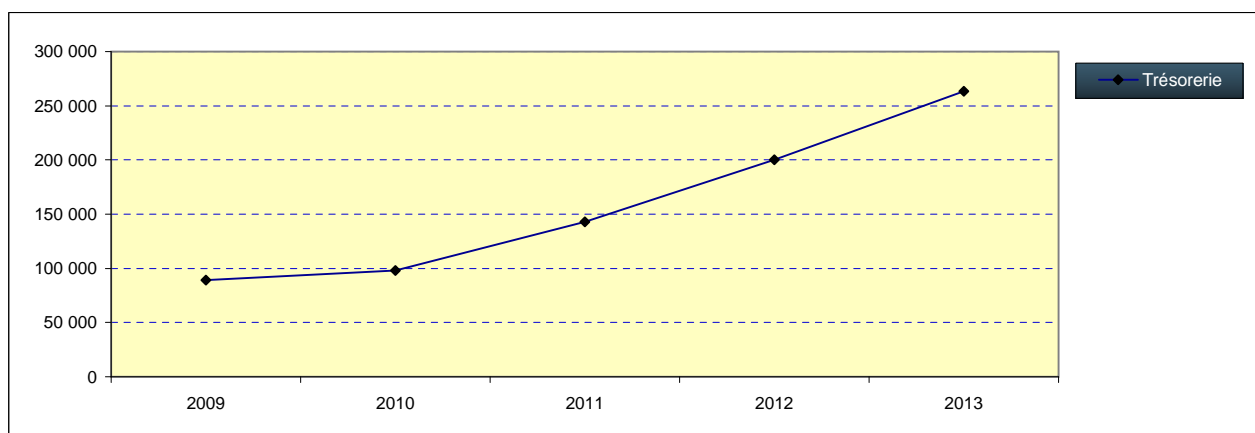
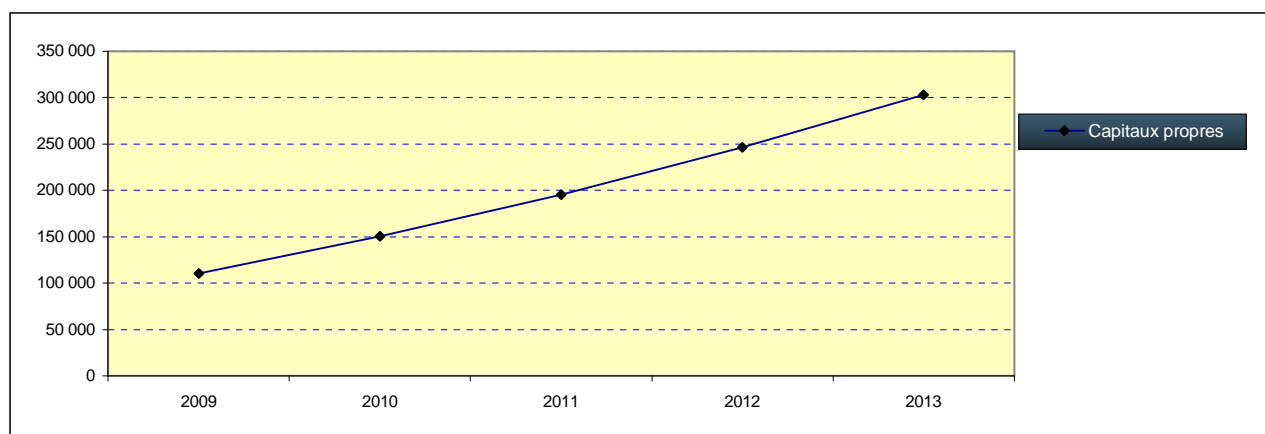
*** Sachant que vous disposez de 6 000 unités de facturation**

Que votre chiffre d'affaires sur matière s'élève à	98 000 €
Avec un coefficient de	1,40 €
Que votre chiffre d'affaires sur sous traitance s'élève à	39 000 €
Avec un coefficient de	1,30 €
Et que vos charges de structure s'élèvent à :	325 190 €

	BFR Exploitation	
Ces délais sont des délais moyens qui peuvent varier en fonction du niveau périodique d'activité. Le logiciel permet une approche mensuelle. Onglet identification Option : Détails mensuels année 1.	Stock négoce 30 jours	19 735
	Stock matières 10 jours	1 944
	Clients négoce 30 jours	39 469
	Clients production 50 jours	58 988
	Fournisseurs négoce 30 jours	23 923
	Fournisseurs production 60 jours	20 321
	BFR	75 892

EXEMPLE

BILANS PREVISIONNELS	Bilan initial	1	2	3	4	5
		31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS BRUTES		39 748	39 748	39 748	39 748	39 748
- AMORTISSEMENTS		4 806	12 756	20 706	28 677	36 627
IMMOBILISATIONS NETTES		34 942	26 992	19 043	11 071	3 122
STOCKS		21 679	22 271	22 881	23 509	24 156
CLIENTS		98 457	101 411	104 454	107 587	110 815
AUTRES CRÉANCES		198	416	535	763	1 031
TVA						
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES						
TRESORERIE		89 300	97 761	142 916	200 265	263 542
TOTAL ACTIF		244 577	248 851	289 828	343 195	402 665
CAPITAL SOCIAL		30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
RÉSERVES /REPORT À NOUVEAU			30 322	70 515	115 671	166 368
RÉSULTAT NET		80 322	90 193	95 156	100 697	106 554
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT.						
COMPTE COURANT ASSOCIÉ		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
EMPRUNTS LONG MOYEN TERME		-14 422	-26 104	-30 397	-30 683	-30 683
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
CLIENTS CRÉDITEURS						
FOURNISSEURS		51 130	49 936	50 982	52 083	53 226
DETTES FISCALES ET SOCIALES		72 121	48 653	47 511	49 150	50 700
TVA		5 426	5 851	6 061	6 277	6 500
AUTRES DETTES						
COMPTES DE RÉGULARISATION						
TRESORERIE						
TOTAL PASSIF		244 577	248 851	289 828	343 195	402 665



EXEMPLE	1	2	3	4	5
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13
PRODUITS D'EXPLOITATION					
VENTES DE MARCHANDISES	416 891	429 397	442 279	455 548	469 214
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	355 114	365 767	376 740	388 042	399 684
PRODUCTION STOCKÉE					
PRODUCTION IMMOBILISÉE					
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS, TRANSFERT DE CHARGES					
REPRISE SUR PROVISIONS CLIENTS DOUTEUX					
AUTRES PRODUITS					
TOTAL I	772 004	795 164	819 019	843 590	868 898
CHARGES D'EXPLOITATION					
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)	256 549	244 511	251 846	259 402	267 184
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	-19 735	-592	-610	-628	-647
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV.	101 945	100 900	101 827	102 782	103 765
VARIATION DE STOCKS (MATIÈRES PREMIÈRES ET APPROV.)	-1 944				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	70 602	72 721	74 902	77 149	79 463
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	7 671	7 912	8 149	8 394	8 646
RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS					
SALAIRES ET TRAITEMENTS	184 654	181 401	186 843	192 448	198 222
CHARGES SOCIALES DES DIRIGEANTS					
CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	57 933	58 792	60 556	62 372	64 243
DOTATIONS SUR IMMOBILISATIONS D'EXPLOITATION	4 806	7 950	7 950	7 971	7 950
DOTATIONS AUX PROVISIONS CLIENTS DOUTEUX					
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
AUTRES CHARGES					
TOTAL II	662 481	673 594	691 463	709 890	728 826
RESULTAT D'EXPLOIT.	109 523	121 570	127 557	133 700	140 071
PRODUITS FINANCIERS III	1 786	3 741	4 814	6 864	9 276
CHARGES FINANCIÈRES IV	1 309	505	119	1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS V					
CHARGES EXCEPTIONNELLES VI					
IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES VII	29 678	34 614	37 095	39 865	42 794
PARTICIPATION DES SALARIÉS VIII					
BENEFICE OU PERTE (I - II + III - IV + V - VI - VII)	80 322	90 193	95 156	100 697	106 554

EXEMPLE

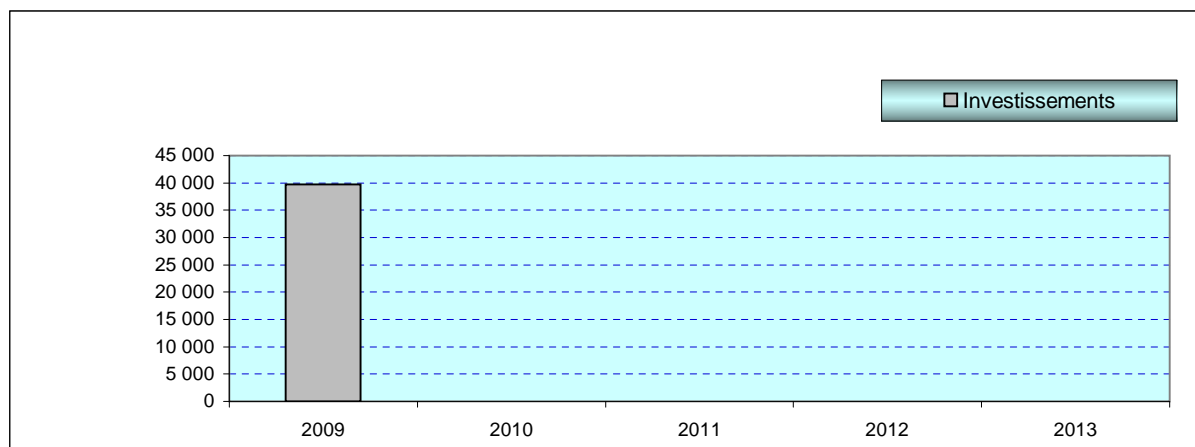
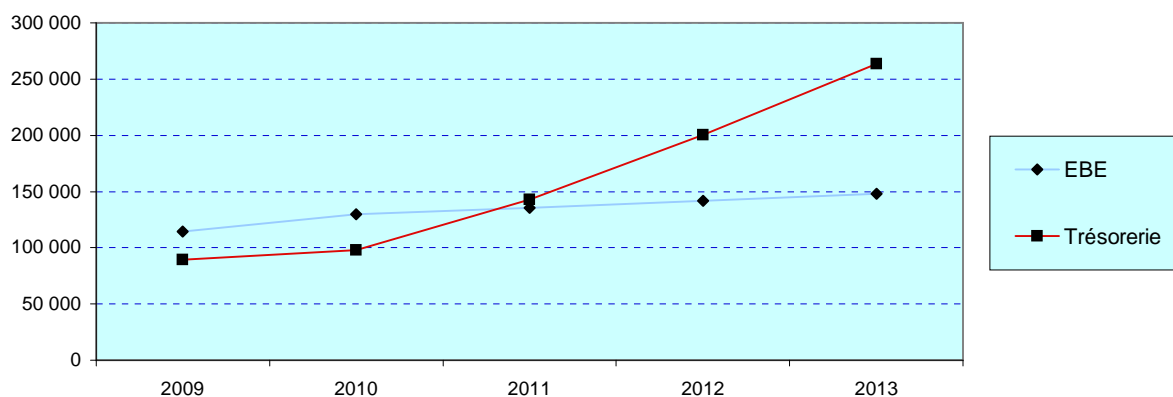
TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

31/12/10

INTITULES	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13	%
Ventes de marchandises	416 891	429 397	442 279	455 548	469 214	100,00%
Coût d'Achat des Marchandises Vendues	236 815	243 919	251 237	258 774	266 537	56,81%
I - MARGE COMMERCIALE	180 076	185 478	191 042	196 774	202 677	43,20%
%	43,20%	43,20%	43,20%	43,20%	43,20%	
Production vendue	355 114	365 767	376 740	388 042	399 684	100,00%
Variation Production stockée						
Production immobilisée						
II - PRODUCTION DE L'EXERCICE	355 114	365 767	376 740	388 042	399 684	100,00%
C.A. Ventes Mses + Product.Vendue	772 004	795 164	819 019	843 590	868 898	100,00%
Achats (Ct Ach. mat. s/s trait.inc)	100 000	100 900	101 827	102 782	103 765	12,69%
Charges externes	63 993	65 914	67 891	69 928	72 025	8,29%
Charges de crédit bail	6 609	6 807	7 011	7 221	7 438	0,86%
III - VALEUR AJOUTEE	364 588	377 624	391 054	404 885	419 132	47,49%
%	47,23%	47,49%	47,75%	48,00%	48,24%	
Subventions d'exploitation						
Impôts taxes et vers. assimilés	7 671	7 912	8 149	8 394	8 646	0,99%
Rémunérations et charges dirigeants						
Frais de personnel	242 587	240 193	247 398	254 820	262 465	30,21%
IV - EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	114 329	129 520	135 506	141 671	148 021	16,29%
%	14,81%	16,29%	16,54%	16,79%	17,04%	
Aut. produits gestion courante						
Aut. charges gestion courante						
Dotation aux amort. et prov.	4 806	7 950	7 950	7 971	7 950	1,00%
Reprise sur charges et transferts de charges						
V - RESULTAT D'EXPLOITATION	109 523	121 570	127 557	133 700	140 071	15,29%
%	14,19%	15,29%	15,57%	15,85%	16,12%	
Ch. financ./ dettes à moyen et long terme	1 309	505	119	1		0,06%
Ch. financ./ dettes court terme						
Produits Financiers	1 786	3 741	4 814	6 864	9 276	0,47%
VI - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	110 000	124 807	132 252	140 562	149 348	15,70%
%	14,25%	15,70%	16,15%	16,66%	17,19%	
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	29 678	34 614	37 095	39 865	42 794	4,35%
VII - RESULTAT NET APRES IMPOT	80 322	90 193	95 156	100 697	106 554	11,34%
%	10,40%	11,34%	11,62%	11,94%	12,26%	

EXEMPLE

TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES	1	2	3	4	5
	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13
Investissements.	39 748				
Impôt société.	29 678	34 614	37 095	39 865	42 794
Retraits compte/courant LT.					
Annuités d'emprunts et intérêts court terme	15 731	12 187	4 411	287	
Dividendes versés.		50 000	50 000	50 000	50 000
Débiteurs divers.					
Variation du BFR : Besoin		28 000	3 658	1 033	1 227
TOTAL EMPLOIS	85 157	124 801	95 164	91 186	94 020
Capital social	30 000				
Apport en compte courant LT.	20 000				
Emprunts Moyen/LT.					
Primes et subventions d'équipement.					
Cessions d'immobilisations.					
Créditeurs divers					
Excédent brut d'exploitation.	114 329	129 520	135 506	141 671	148 021
Autres produits et charges (Hors FF ,Amort.,Prov.).	1 786	3 741	4 814	6 864	9 276
Variation du BFR : Ressource.	8 342				
TOTAL RESSOURCES	174 458	133 261	140 320	148 535	157 297
VARIATION DE TRESORERIE	89 300	8 460	45 156	57 349	63 277
SOLDE DE TRESORERIE	89 300	97 761	142 916	200 265	263 542



EXEMPLE

IMMOBILISATIONS	1	2	3	4	5
	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences, logiciels...					
Droit au bail					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains					
Constructions					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations techniques, matériels et outillages.					
Installations générales, agenc. aménag. Divers					
Matériel de transport	39 748				
Matériel de bureau et matériel informatique					
Mobilier					
Cheptel					
Emballages récupérables					
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION					
IMMOBILISATIONS EN COURS					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes sur immobilisations incorporelles					
Acomptes sur immobilisations corporelles					
PARTS DANS DES ENTREPRISES LIEES					
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES					
Dû sur titres de participation					
AUTRES IMMO. FINANCIERES					
TOTAL	39 748				

AMORTISSEMENTS	1	2	3	4	5
	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche					
Concessions, brevets, licences, logiciels...					
Droit au bail					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Agencements et aménagements des terrains					
Constructions					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations techniques, matériels et outillages.					
Installations générales, agenc. aménag. Divers					
Matériel de transport	4 806	7 950	7 950	7 971	7 950
Matériel de bureau et matériel informatique					
Mobilier					
Cheptel					
Emballages récupérables					
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION					
IMMOBILISATIONS EN COURS					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes sur immobilisations incorporelles					
Acomptes sur immobilisations corporelles					
PARTS DANS DES ENTREPRISES LIEES					
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES					
Dû sur titres de participation					
AUTRES IMMO. FINANCIERES					
TOTAL	4 806	7 950	7 950	7 971	7 950

Autres charges						
EXEMPLE	Durée en mois :	12	12	12	12	12

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION		Taux de TVA	évolution	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13	TVA s/ débits
AUTRES ACHATS				21 249	21 886	22 543	23 219	23 915	
600 000	Emballages	19,60%							
605 000	Achats de matériel, équipements et travaux	19,60%							
606 000	Achats de fournitures consommables	19,60%							
606 100	Achats de matières consommables	19,60%	Standard 3%	1 548	1 594	1 642	1 691	1 742	
606 100	Eau Edf Chauffage	19,60%	Standard 3%	10 173	10 478	10 792	11 116	11 449	
606 300	Fournitures d'entretien et de petit équipement	19,60%	Standard 3%	6 344	6 534	6 730	6 932	7 140	
606 400	Fournitures administratives	19,60%	Standard 3%	2 931	3 019	3 110	3 203	3 299	
606 410	Fournitures adm. divers	19,60%							
606 800	Autres matières et fournitures	19,60%	Standard 3%	253	261	269	277	285	
AUTRES CONSOMMATIONS EXTERNES				49 353	50 835	52 359	53 930	55 548	
611 000	Sous-traitance générale	19,60%							
612 000	Leasing	19,60%	Standard 3%	6 609	6 807	7 011	7 221	7 438	
613 200	Locations immobilières	19,60%	Standard 3%	10 033	10 334	10 644	10 963	11 292	
613 500	Locations mobilières	19,60%	Standard 3%	1 631	1 680	1 730	1 782	1 835	
614 000	Charges locatives	19,60%	Standard 3%						
615 200	Entretien réparations sur les biens immobiliers	19,60%	Standard 3%						
615 500	Entretien réparations sur les biens mobiliers	19,60%	Standard 3%	2 432	2 505	2 580	2 657	2 737	
616 000	Assurances		Standard 3%	8 028	8 269	8 517	8 773	9 036	
617 000	Etudes et recherches	19,60%	Standard 3%						
618 000	Documentation	19,60%	Standard 3%	743	765	788	812	836	
621 000	Personnel intérimaire	19,60%							
622 000	Honoraires	19,60%	Standard 3%	7 883	8 119	8 363	8 614	8 872	
622 700	Frais d'actes et contentieux		Standard 3%	1 556	1 603	1 651	1 701	1 752	
623 000	Publicité	19,60%	Standard 3%	455	469	483	497	512	
623 400	Cadeaux à la clientèle	19,60%	Standard 3%	84	87	90	93	96	
623 800	Divers (pourboires et dons.....)	19,60%	Standard 3%	80	82	84	87	90	
624 100	Ports sur achats	19,60%	Standard 3%						
624 200	Ports sur ventes	19,60%	Standard 3%	86	89	92	95	98	
625 100	Voyages et déplacements	19,60%	Standard 3%	1 260	1 298	1 337	1 377	1 418	
625 600	Missions	19,60%	Standard 3%						
625 700	Réceptions	19,60%	Standard 3%	2 019	2 080	2 142	2 206	2 272	
626 000	Frais postaux et téléphone		Standard 3%	4 895	5 042	5 193	5 349	5 509	
627 000	Frais sur services bancaires		Standard 3%	1 418	1 461	1 505	1 550	1 597	
628 000	Cotisations	19,60%	Standard 3%	141	145	149	153	158	
IMPOTS ET TAXES				7 671	7 912	8 149	8 394	8 646	
631 200	Taxe d'apprentissage			975	1 014	1 045	1 076	1 108	
631 300	Formation continue			2 814	2 898	2 985	3 075	3 167	
631 800	Autres impôts , taxes et versements assimilés								
633 400	Effort construction								
635 110	Taxe professionnelle		Standard 3%	3 158	3 253	3 351	3 452	3 556	
635 120	Taxes foncières								
635 130	Autres impôts locaux (licences, taxes municipales, etc...)								
635 140	Taxe sur les véhicules des sociétés								
637 100	Organic								
637 800	Taxes diverses		Standard 3%	724	746	768	791	815	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE OU EXCEPTIONNELLES									
651 100	Redevances pour concessions, brevets, licences, marqu	19,60%							
651 600	Droits d'auteur et de reproduction	19,60%							
670 000	Charges diverses de gestion courante	19,60%	EV 5%						
CHARGES FINANCIERES				1 309	505	119	1		
661 100	Intérêts des emprunts et dettes		Aucune	1 309	505	119	1		
661 500	Intérêts des découverts bancaires								
661 600	Intérêts des comptes courants associés								
668 000	Autres charges financières								
DOTATIONS AUX PROVISIONS									
681 200	Dotation amortissements charges à répartir								
681 500	Provisions pour risques et charges								
681 700	Dotation prov clients								
691 000	Participation des salariés aux fruits de l'expansion								
TOTAL GENERAL (hors impôts)				71 911	73 226	75 021	77 150	79 463	
TVA DEDUCTIBLE				10 722	11 044	11 375	11 716	12 068	
CALCUL DES FRAIS FINANCIERS SUR COMPTES COURANTS									
Découvert bancaire									
Solde début de période									
Solde fin de période									
Solde moyen									
Taux d'intérêt				8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	
Intérêts									
Comptes associés									
Solde début de période					20 000	20 000	20 000	20 000	
Solde fin de période				20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Solde moyen				10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Taux d'intérêt									
Intérêts									